FINANSMINISTERIET

Administrative korrektioner af udgiftslofter på teknisk FFL16

25. august 2015

Der er med finanslovsforslaget for 2016 foretaget en række administrative korrektioner af udgiftslofterne for 2016-2018 i medfør af budgetlovens § 8 og Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2018 § 5. De samlede korrektioner fremgår af tabel 1 og uddybes i det følgende.

Tabel 1
Korrektion af udgiftslofter på FFL16

	2016	2017	2018
Delloft for driftsudgifter (2015-PL) (mia.kr.)	**191,6**	**195,8**	**199,3**
Korrektioner af delloft for driftsudgifter i alt (mio.kr.)	**594**	**615**	**1.233**
Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens § 8. stk. 1	*-506*	*-506*	*-506*
Korrektioner som følge af ændringer i de ledighedsrelaterede udgifter, jf. budgetlovens § 8, stk. 2	*0*	*0*	*424*
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4	*1.107*	*1.128*	*1.146*
Korrektioner vedrørende omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 5	*-7*	*-7*	*169*
Delloft for driftsudgifter afrundet (2016-PL) (mia. kr.)	**192,2**	**196,4**	**200,5**
Delloft for indkomstoverførsler (2015-PL) (mia.kr.)	**258,2**	**259,0**	**256,3**
Administrative korrektioner af delloft for indkomstoverførsler (mio.kr.)	**-144**	**-592**	**-836**
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4	*-151*	*-599*	*-842*
Korrektioner vedrørende omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 5	*7*	*7*	*7*
Delloft for indkomstoverførsler afrundet (2016-PL) (mia.kr.)	**258,0**	**258,4**	**255,5**
Kommunalt udgiftsloft (2015-PL) (mia.kr.)	**234,7**	**234,7**	**234,7**
Administrative korrektioner af det kommunale udgiftsloft (mio. kr.)	**2.702**	**2.702**	**2.702**
Korrektioner som følge ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens § 8. stk. 1	*506*	*506*	*506*
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4	*2.196*	*2.196*	*2.196*
Kommunalt udgiftsloft afrundet (2015-PL) (mia. kr.)	**237,4**	**237,4**	**237,4**
Regionalt delloft for sundhed (2015-PL) (mia. kr.)	**104,7**	**104,7**	**104,7**
Administrative korrektioner af regionalt delloft for sundhedsområdet (mio. kr.)	**798**	**798**	**798**
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. § budgetlovens 8, stk.4	*798*	*798*	*798*
Regionalt delloft for sundhedsområdet afrundet (2016-PL) (mia. kr.)	**105,5**	**105,5**	**105,5**
Regionalt delloft for regionale udviklingsopgaver (2015-PL) (mia. kr.)	**3,0**	**3,0**	**3,0**
Administrative korrektioner af regionalt delloft for udviklingsopgaver (mio. kr.)	**36**	**36**	**36**
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. § budgetlovens 8, stk.4	*36*	*36*	*36*
Regionalt delloft for regionale udviklingsopgaver afrundet (2016-PL) (mia. kr.)	**3,0**	**3,0**	**3,0**

I forbindelse med genfremsættelsen af finanslovforslaget vil der ligeledes fremgå en oversigt over udgiftslofter, som gælder for det genfremsatte finanslovforslag, hvor eventuelle administrative korrektioner mv. som følge af det genfremsatte finanslovforslag vil fremgå.

Korrektionerne i henhold til de enkelte bestemmelser i budgetloven er beskrevet uddybende nedenfor.

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 1
I henhold til budgetlovens § 8, stk. 1 kan finansministeren med tilslutning fra Folketingets Finansudvalg i forbindelse det årlige bloktilskudsaktstykke om fastsættelse af statens bloktilskud til kommuner og regioner mv. foretage en omfordeling mellem de gældende udgiftslofter for stat, kommuner og regioner. Bestemmelsen tager sigte på politiske omprioriteringer, der ligger udover de i budgetlovens § 8 stk. 2-4 hjemlede justeringer begrundet i ny lovgivning og justeringer af mere teknisk karakter.

I forbindelse med finanslovsforslaget er der i henhold til *Akt 147 af 10. juli 2015* (det kommunale bloktilskudsaktstykke) sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på i alt 506 mio. kr. årligt i 2016-2018 til det kommunale udgiftsloft, *jf. tabel 2*.

Med forhandlingsresultatet vedrørende kommunernes økonomi for 2016 indføres et omprioriteringsbidrag i det kommunale udgiftsloft på 1 pct. svarende til 2.368 mio. kr. Heraf tilbageføres 1.900 mio. kr. til kommunerne til prioriterede indsatser på borgernære velfærdsområder.

Hertil kommer, at løftet af ældreområdet på 1.000 mio. kr. ('ældremilliarden'), som blev afsat med finanslovsaftalen for 2014, omlægges fra en statslig ansøgningspulje (under det statslige delloft for drift) til det kommunale udgiftsloft. Endelig reguleres det kommunale udgiftsloft med -25 mio. kr., som følge af en skæv profil vedrørende effektivisering på beredskabsområdet, der følger af aftalen om kommunernes økonomi for 2015, *jf. Akt 125 af 19. juni 2014*. Samlet set er det kommunale udgiftsloft opskrevet med 506 mio. kr.

Eventuelle omprioriteringer mellem det statslige delloft for driftsudgifter og de regionale udgiftslofter som følge af regionsaftalen for 2016 vil blive foretaget i forbindelse med det genfremsatte finanslovsforslag.

Tabel 2
Ændring af udgiftslofter som følge af omprioriteringer mellem sektorer i kommuneaftalen

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
Det kommunale udgiftsloft	506	506	506
Det regionale delloft for sundhedsområdet	-	-	-
Det regionale delloft for udvikling	-	-	-
Modgående ændring af det statslige udgiftsloft	-506	-506	-506

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 2
I henhold til budgetlovens § 8, stk. 2 kan Finansministeren administrativt foretage en forhøjelse eller reduktion af udgiftslofterne, hvis det er begrundet i ny lovgivning, der medfører en reduktion eller forøgelse af de ledighedsrelaterede udgifter.

I forbindelse med finanslovsforslaget er de gældende udgiftslofter korrigeret som følge af indbudgetteringen af *Aftale om reform af refusionssystemet og tilpasninger i udligningssystemet* mellem regeringen (SR), Venstre, Dansk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti af februar 2015. Aftalen skønnes at indebære adfærdseffekter under delloftet for indkomstoverførsler og på det ledighedsrelaterede område uden for loft, *jf. tabel 3*.

Tabel 3
Skønnede adfærdseffekter af refusionsomlægningen

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
Mindreudgifter under delloft for indkomstoverførsler	-	-	120
Mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område uden for loft	-	-	290
Tilbageløb	-	-	190
I alt	**-**	**-**	**600**

Det statslige delloft for driftsudgifter er opjusteret svarende til de samlede indbudgetterede mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område udenfor loft, hvor der er taget højde for tilbageløb, *jf. tabel 4*.

Tabel 4
Korrektioner af udgiftslofter sfa. mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
Delloft for driftsudgifter	-	-	424

De forventede mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område som følge af adfærdseffekter er indbudgetteret på *§ 17.19.78. Reserver og budgetregulering vedrørende indkomstoverførsler.*

De samlede korrektioner som følge af refusionsomlægningen opsummeres i bilag 3.

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 4

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 4 kan Finansministeren administrativt foretage en ændring i de gældende udgiftslofter, i det omfang det er begrundet i en ændret udgifts- og opgavefordeling mellem kommuner, stat og regioner eller en ændring af den bindende statslige regulering af kommuners og regioners økonomi (Det Udvidede Totalbalanceprincip), pris- og lønreguleringer eller lignende tekniske korrektioner.

Korrektioner som følge af ændret udgifts- og opgavefordeling mellem sektorer

Der er på finanslovsforslaget indarbejdet korrektioner af de gældende lofter som følge af ændret opgavefordeling mellem stat, kommuner og regioner, *jf. Akt 147 af 10. juli 2015* (det kommunale bloktilskudsaktstykke). Korrektionen omfatter udover de direkte virkninger af Lov- og cirkulæreprogrammet også virkninger af skæv DUT mv., som følge af variationer i udgifterne mellem årene i forhold til loftskorrektionen på FFL15.

Korrektionerne som følge af lov- og cirkulæreprogrammet og skæv DUT mv. indebærer en opjustering af det statslige delloft for driftsudgifter med 149 mio. kr. årligt i 2016-2018 og en nedjustering af det statslige delloft for indkomstoverførsler på 1.045 mio. kr. årligt i 2016-2018. Det kommunale udgiftsloft er opjusteret med 77 mio. kr. årligt i 2016- 2018, *jf. tabel 4.*

Tabel 4

Samlede ændringer af udgiftslofter som følge af ændret opgavefordeling mellem sektorer mv

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
Stat			
Delloft for driftsudgifter	**149**	**149**	**149**
LCP-korrektioner	*51*	*51*	*51*
Skæv DUT mv. kommuner	*98*	*98*	*98*
Skæv DUT mv. regioner	-	-	-
Delloft for indkomstoverførsler	**-2.810**	**-3.267**	**-3.482**
LCP-korrektioner	*-1.045*	*-1.045*	*-1.045*
Øvrige	*-1.765*	*-2.222*	*-2.437*
Kommuner			
Loft for serviceudgifter	**77**	**77**	**77**
LCP-korrektioner	175	175	175

Skæv DUT mv.	-98	-98	-98
Regioner	-	-	-
Delloft for sundhedsområdet	-	-	-
LCP-korrektioner	-	-	-
Skæv DUT mv.	-	-	-
Delloft for udvikling	-	-	-
LCP-korrektioner	-	-	-
Skæv DUT mv.	-	-	-

Korrektioner som vedrører det regionale delloft for sundhedsområdet og det regionale delloft for udvikling vil blive foretaget i forbindelse med det genfremsatte finanslovsforslag som følge af en regionsaftale for 2016.

En nærmere specifikation af sammenhængen mellem de foretagne korrektioner og de enkelte punkter i lov- og cirkulære programmet fremgår af bilag 1.

I henhold til akt 147 af 10. juli 2015 (det kommunale bloktilskudsaktstykke) er der sket omfordeling fra det statslige delloft for indkomstoverførsler på 1.765 mio. kr. i 2016 til det kommunale bloktilskud. Det statslige delloft for indkomstoverførsler er endvidere nedjusteret med 2.222 mio. kr. i 2017 og 2.437 mio. kr. i 2018 som følge af den forventede omfordeling fra stat til kommuner i 2016-2018, der følger af Aftale om reform af refusionssystemet og tilpasninger i udligningssystemet mellem regeringen (SR), Venstre, Dansk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti af februar 2015.

De samlede mindreudgifter for staten af omfordelingen mellem stat og kommuner fremgår af nedenstående *tabel 5*.

Tabel 5
Statslige mindreudgifter ved omfordeling mellem stat og kommuner sfa. refusionsomlægningen

Mio. kr. 2016-pl	2016	2017	2018
Delloft for indkomstoverførsler	**2.811**	**3.913**	**4.764**
Heraf Lov- og Cikulæreprogrammet	1.046	1.691	2.326
Heraf øvrige	1.765	2.222	2.437
Uden for loft	**2.972**	**2.784**	**2.648**
Heraf Lov- og Cikulæreprogrammet	0	0	0
Heraf øvrige	2.972	2.784	2.648
Mindreudgifter i alt	**5.783**	**6.697**	**7.411**

Nedjusteringen af delloftet for indkomstoverførsler (ekskl. virkning af Lov- og Cirkulæreprogrammet) svarer til de samlede mindreudgifter under delloftet for indkomstoverførsler, som er indbudgetteret som en del af skønnet på kontiene § 17.35.21, § 17.35.22, § 17.35.23, § 17.35.24, § 17.35.25, § 17.39.11, § 17.47.11, § 17.54.30 og § 15.89.01.

Mindreudgifterne uden for loft er indbudgetteret som en del af skønnene på kontiene § 17.32.01, § 17.32.12, § 17.35.11, § 17.35.12. § 17.47.01, § 17.47.02 og § 17.47.03.

PL-regulering af udgiftslofter
Der er på finanslovsforslaget foretaget en opregning af de gældende udgiftslofter til 2016-pl, *jf. tabel 6.*

Tabel 6
Loftskorrektioner som følge af pl-opregning

Mio. kr. (2016-pl.)	2016	2017	2018
Delloft for driftsudgifter	958	979	997
Delloft for indkomstoverførsler	2.659	2.668	2.640
Kommunalt loft for serviceudgifter	2.119	2.119	2.119
Regionalt delloft for sundhedsområdet	798	798	798
Regionalt delloft for regional udvikling	36	36	36

I opregningen er der korrigeret for ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2015. Opregningsfaktoren for de enkelte lofter fremgår af tabel 7.

Tabel 7
PL-regulering af udgiftslofter

	Pct.
Statsligt delloft for driftsudgifter	0,50
Delloft for indkomstoverførsler	1,03
Kommunalt loft for serviceudgifter	0,9
Regionalt delloft for sundhedsområdet	0,8
Regionalt delloft for regional udvikling	1,2

En nærmere beskrivelse af forudsætningerne for pl-reguleringen fremgår af bilag 2.

Korrektioner i henhold til Lov om udgiftslofter § 5, stk. 1
I henhold til *Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017* § 5, stk. 1, kan finansministeren administrativt foretage en omfordeling mellem de to statslige dellofter, hvis dette er begrundet i permanente ændringer i fordelingen af udgifter mellem de to dellofter.

Med Aftale om reform af refusionssystemet og tilpasninger i udligningssystemet er der sket en omprioritering fra det statslige delloft for indkomstoverførsler til det statslige delloft for driftsudgifter.

I forbindelse med førstegangsfastsættelsen af det statslige delloft for indkomstoverførsler for 2018 blev det lagt til grund, at udgifterne til de loftsstyrede indkomstoverførsler ville være 120 mio. kr. lavere end hidtil som følge af refusionsomlægningen. Delloft for driftsudgifter blev imidlertid ikke opjusteret i denne forbindelse, da de konkrete mindreudgifter ikke var indbudgetteret på FFL15. Med finanslovforslaget er mindreudgifterne forbundet med refusionsomlægningen indbudgetteret.

De forventede mindreudgifter under delloftet for indkomstoverførsler som følge af adfærdseffekter er indbudgetteret på § 17.19.77. *Budgetreguleringer vedrørende delloft for indkomstoverførsler*.

Det statslige delloft for driftsudgifter er som følge heraf opjusteret svarende til de indbudgetterede mindreudgifter under delloftet for indkomstoverførsler samt virkningen af tilbageløb, *jf. tabel 8*.

Tabel 8
Korrektioner af udgiftslofter sfa. omfordeling mellem de to dellofter

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
Delloft for driftsudgifter	-	-	176

De samlede loftsjusteringer som følge af refusionsomlægningen er opsummeret i bilag 3.

Der er endvidere foretaget en omfordeling fra delloft for driftsudgifter til delloft for indkomstoverførsler på 7 mio. kr. som følge af indbudgettering af Statens Uddannelsesstøtte til sergentelever som følge *af Aftale på forsvarsområdet 2013-2017* af november 2012. Opjusteringen af delloft for indkomstoverførsler svarer til det indbudgetterede på § 19.81.01.

Bilag 1. Korrektioner som følge af LCP

Tabel 1 sammenfatter ændringerne af udgiftslofterne som følge af DUT (lov- og cirkulæreprogram for 2014/2015). Som det fremgår af tabel 1 går korrektionerne som følge af DUT i nul.

I opjusteringen af det kommunale udgiftsloft er der taget højde for, at 1.120 mio. kr. vedrører merudgifter uden for udgiftslofterne. Dette beløb er beregnet som den del af justeringen af kommunernes bloktilskud som følge af DUT, der vedrører lovbundne overførselsudgifter.

Tabel 4

Samlede ændringer af udgiftslofter som følge af ændret opgavefordeling mellem sektorer mv

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
Stat			
Delloft for driftsudgifter	51	51	51
Delloft for indkomstoverførsler	-1045	-1045	-1045
Uden for loft	-302	-302	-302
Kommuner			
Delloft for serviceudgifter	175	175	175
Uden for loft	1.120	1.120	1.120
Regioner			
Regionalt delloft for sundhedsområdet	-	-	-
Regionalt delloft for regional udvikling	-	-	-
Uden for loft	-	-	-

Det bemærkes, at korrektioner som vedrører det regionale delloft for sundhedsområdet og det regionale delloft for udvikling vil blive foretaget i forbindelse med det genfremsatte finanslovsforslag som følge af en regionsaftale for 2016.

Bilag 2: Pris- og lønopregningen af udgiftslofterne

Pris- og lønopregningen af udgiftslofterne i forbindelse med Finanslovsforslaget for 2016 tager afsæt i opregningen af de udgifter, der er omfattet af udgiftslofterne.

På det **statslige område** er delloftet for driftsudgifter og delloftet for indkomstoverførsler således opregnet med afsæt i de loftbelagte udgifter på Finansloven for 2015 korrigeret for rammeændringerne i forbindelse med loftfastsættelsen, *jf. oversigt over afgrænsning af det statslige delloft for driftsudgifter og indkomstoverførsler* (tilgængeligt på www.fm.dk).

Forudsætningerne om pris- og lønudviklingen på det statslige område i forbindelse med Finanslovsforslaget for 2016 kan findes i afsnittet *"Om Finanslovforslagets opbygning" (Forslag til finanslov for finansåret 2015)* eller *på Moderniseringsstyrelsen hjemmeside* (*http://www.modst.dk/OEAV/2-Bevillingslove/25-Indeks*).

Tabel 1
Loftkorrektioner som følge af pris- og lønopregning til 2015-priser af de statslige udgiftslofter

Mio. kr.	2016	2017	2018
Statsligt delloft for driftsudgifter			
Delloft (FL15) (2015-priser)	191,6 mia. kr.	195,8 mia. kr.	199,3 mia. kr.
Pris- og lønopregning til 2016-priser	958	979	997
Statsligt delloft for indkomstoverførsler			
Delloft (FL15) (2015-priser)	258,2 mia. kr.	259,0 mia. kr.	256,3 mia.
Pris- og lønopregning til 2016-priser	2.659	2.668	2.640

Det bemærkes, at lønskønnet angiver budgetvirkningen[1] af de overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger mv. inklusive udmøntninger fra reguleringsordningen og privatlønsværnet[2] samt overhæng[3] fra lønstigninger året før.

[1] Budgetvirkningen angiver årsvirkningen på de offentlige budgetter af en given lønstigning og følger dermed af udmøntningstidspunktet for en lønstigning.
[2] Det bemærkes, at reguleringsordningen – der udligner 80 pct. af forskellen mellem den statslige og den private lønudvikling - videreføres i OK15-perioden, men suspenderes i 2015, således at der ikke sker en udmøntning i 2016. Privatlønsværnet sikrer, at hvis de statslige lønstigninger i den kommende overenskomstperiode er højere end den private lønudvikling, vil den statslige lønstigning blive reguleret med 100 pct.
[3] En generel lønstigning på 1 pct., som udmøntes pr. 1. april har en budgetvirkning på 0,75 pct. i det pågældende år og en budgetvirkning på 0,25 pct. i *overhæng* det efterfølgende år.

Det statslige lønskøn i 2015 og 2016 er baseret på de 3-årige overenskomstaftaler på det offentlige område, som dækker perioden fra 1. april 2015 til 31. marts 2018 (OK15). Det statslige lønskøn for 2015 er endeligt.

Opregningen af de statslige udgifter omfatter et nyt skøn for pris- og lønudviklingen i 2016 samt et revideret skøn for udviklingen i 2015. Den samlede pris- og lønopregning giver anledning til loftkorrektioner som angivet i tabel 1 ovenfor.

De **kommunale og regionale** udgiftslofter opregnes på tilsvarende vis med det kommunale prisindeks for serviceudgifter samt de regionale prisindeks for henholdsvis sundhedsudgifter (ekskl. medicin) og regional udvikling.

Ligesom for de statslige udgiftslofter omfatter pris- og lønopregningen af de kommunale og regionale udgiftslofter også både et skøn for pris- og lønudviklingen i 2016 og et revideret skøn for 2015.

Forudsætningerne for de kommunale og regionale pris- og lønskøn, der anvendes til PL-regulering af de kommunale og regionale udgiftslofter, fremgår nedenfor, *jf. boks 1*.

Boks 1
Opgørelsen af den kommunale og regionale pris- og lønudvikling

I forbindelse med de årlige økonomiforhandlinger udarbejdes der fremadrettede skøn for PL-reguleringen af de kommunale og regionale udgifter mv.

Den kommunale og regionale pris- og lønudvikling opgøres som en sammenvejning af underliggende skøn for priser og løn, der vægtes sammen på baggrund af de artsfordelte udgifter i de seneste kommunale og regionale regnskaber. Artsopdelingen er udformet med henblik på at belyse de realøkonomiske og ressourcemæssige aspekter af aktiviteten. Artsopdelingen afspejler således sammensætningen af de kommunale og regionale udgifter i relation til påvirkningen fra henholdsvis pris- og lønudviklingen.

- *Forudsætninger for prisskøn*
  Opgørelsen af prisudviklingen i den kommunale og regionale sektor er baseret på udviklingen i en række underliggende prisindeks. Skønnene for de underliggende prisindeks i 2015 og 2016 tager afsæt i *Økonomisk Redegørelse, maj 2015*.

- *Forudsætninger for lønskøn*
  Som for staten angiver lønskønnet budgetvirkningen af de overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger, puljemidler mv. inklusive udmøntninger fra reguleringsordningen og privatlønsværn samt overhæng fra lønstigninger året før.

  Det kommunale og regionale lønstigningsskøn for 2015 og 2016 er baseret på de 3-årige overenskomstaftaler på de respektive områder, som dækker perioden fra 1. april 2015 til 31. marts 2018 (OK15).

Skøn for pris- og lønudviklingen i 2016
Den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifterne fra 2015-2016 skønnes til 1,6 pct., *jf. tabel 2*.

Tabel 2
Skøn for den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifter (ekskl. overførsler) fra 2015 til 2016 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser	1,7	0,3	0,5
Løn	1,6	0,7	1,1
Samlet PL-indeks			**1,6**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Pris- og lønudviklingen på sundhedsområdet fra 2015-2016 skønnes til 1,3 pct. ekskl. medicintilskud, *jf. tabel 3*.

Tabel 3
Skøn for pris- og lønudvikling på sundhedsområdet (ekskl. medicintilskud) fra 2015 til 2016 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser (inkl. sygesikring)	1,0	0,5	0,5
Løn	1,5	0,5	0,8
Samlet PL-indeks			**1,3**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

For regional udvikling er pris- og lønudviklingen fra 2015-2016 skønnet til 2,2 pct., *jf. tabel 4*.

Tabel 4
Skøn for pris- og lønudvikling vedrørende regional udvikling fra 2015 til 2016 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser	2,5	0,8	1,9
Løn	1,5	0,2	0,3
Samlet PL-indeks			**2,2**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Reviderede skøn for pris- og lønudviklingen i 2015

Den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifterne fra 2014-2015 blev oprindeligt skønnet til 2,0 pct., *jf. aftale om den kommunale økonomi for 2015*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen vedrørende serviceudgifter fra 2014-2015 er 1,3 pct. og er dermed 0,7 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 5*.

Tabel 5
Revideret skøn for den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifter (ekskl. overførsler) fra 2014 til 2015 (dekomponeret)

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	
Priser	1,9	0,3	0,6	1,1	0,3	0,3	
Løn	2,1	0,7	1,4	1,4	0,7	1,0	
Samlet PL-indeks			**2,0**			**1,3**	**-0,7**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Pris- og lønudvikling på sundhedsområdet fra 2014-2015 blev oprindeligt skønnet til 1,7 pct. ekskl. medicintilskud, *jf. aftale om den regionale økonomi for 2015.*

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen på sundhedsområdet fra 2014-2015 er 1,2 pct. ekskl. medicintilskud og er dermed 0,5 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 6.*

Tabel 6
Revideret skøn for pris- og lønudvikling på sundhedsområdet (ekskl. medicintilskud) fra 2014 til 2015 (dekomponeret)

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	
Priser (inkl. sygesikring)	1,3	0,5	0,6	1,0	0,5	0,5	
Løn	2,1	0,5	1,1	1,3	0,5	0,7	
Samlet PL-indeks			**1,7**			**1,2**	**-0,5**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

For regional udvikling blev pris- og lønudvikling fra 2014-2015 oprindeligt skønnet til 2,0 pct., *jf. aftale om den regionale økonomi for 2015.*

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen vedrørende regional udvikling fra 2014-2015 er 1,0 pct. og er dermed 1,0 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 7.*

Tabel 7
Revideret skøn vedrørende regional udvikling fra 2014 til 2015 (dekomponeret)

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	Indeks	Vægt	Sammen-vejet	
Priser	2,0	0,8	1,5	0,9	0,8	0,7	
Løn	2,1	0,2	0,5	1,3	0,2	0,3	
Samlet PL-indeks			**2,0**			**1,0**	**-1,0**

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

PL-reguleringen af de kommunale og regionale udgiftslofter

Eftersom skønnet for pris- og lønudviklingen for sundhed på det regionale område fastsættes ekskl. medicintilskud, er det regionale delloft for sundhedsudgifter korrigeret med udgifter til medicintilskud på ca. 5,1 mia. kr. før pris- og lønopregningen.

For at få en samlet opregningsfaktor for det regionale delloft for sundhedsudgifter er pris- og lønskønnet for sundhed ekskl. medicintilskud vægtet i tabel 8. Vægten er beregnet som andelen af udgifter til sundhed ekskl. medicintilskud af de samlede udgifter til sundhed.

Tabel 8
Vægtning af skønnet for den regionale pris- og lønudvikling for sundhed ekskl. medicin

	Skøn for sundhed ekskl. medicintilskud	Vægt af sundhed ekskl. medicintilskud	Sammenvejet
Pris- og lønudviklingen i 2016	1,3	0,95	1,2
Ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2015	-0,5	0,95	-0,5

Den samlede opregning af de kommunale og regionale udgiftslofter, der tager højde for reviderede skøn for pris- og lønudviklingen i 2014, fremgår af tabel 9.

Tabel 9
Pris- og lønregulering af kommunale og regionale udgiftslofter

	Ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2015 (pct.)	Skøn 2015-2016 (pct.)	Samlet opregningsfaktor (pct.)
Kommunalt loft for serviceudgifter	-0,7	1,6	0,9
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	-0,5	1,2	0,8
Regionalt delloft for regional udvikling	-1,0	2,2	1,2

Disse forudsætninger giver anledning til korrektioner af de kommunale og regionale udgiftslofter som angivet i tabel 10.

Tabel 10

Loftkorrektioner som følge af pris- og lønopregning af de kommunale og regionale udgiftslofter

Mio. kr.	2016	2017	2018
Kommunalt udgiftsloft			
Loft (FL15) (2015-priser) (mia. kr.)	**234,7**	**234,7**	**234,7**
Pris- og lønopregning til 2016-priser	2.119	2.119	2.119
Regionalt delloft for sundhedsudgifter			
Delloft (FL15) (2015-priser) (mia. kr.)	**104,7**	**104,7**	**104,7**
Pris- og lønopregning til 2016-priser	798	798	798
Regionalt delloft for udviklingsopgaver			
Delloft (FL15) (2015-priser) (mia. kr.)	**3,0**	**3,0**	**3,0**
Pris- og lønopregning til 2016-priser	36	36	36

Bilag 3: Loftsjusteringer som følge af refusionsomlægningen

De samlede loftsjusteringer som følge af refusionsomlægningen fremgår af tabel 1.

Tabel 1
Justering af udgiftslofter som følge af refusionsomlægningen

	2016	2017	2018
Omfordeling mellem stat og kommuner			
Delloft for indkomstoverførsler i alt	-2.810	-3.267	-3.482
-Heraf sfa. Lov- og Cirkulæreprogram	*-1.046*	*-1.046*	*-1.046*
-Heraf sfa. øvrige omfordelinger	*-1.765*	*-2.222*	*-2.437*
Indbudgettering af adfærdsvirkninger			
Delloft for driftsudgifter i alt	-	-	600
- Heraf sfa. mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område	-	-	*424*
- Heraf sfa. omfordeling mellem de statslige udgiftslofter	-	-	*176*